Besluit van het college van B&W gemeente Aalten

Zaakkenmerk/Onderwerp	Z/21/103557/Jaarstukken 2021
Afdeling	Bedrijfsvoering/team Informatiebeheer
Zaakkenmerk/Documentkenmerk	Z/21/103557/D-389104
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Portefeuillehouder	T. Kok
Uitvoeringsprog. Raad	
Besloten in de vergadering van	B&W vergadering d.d. 12 mei 2022

Toelichting voorstel

Samenvatting

T.M.M. Kok
De jaarstukken 2021 zijn gereed. Onze accountant Baker Tilly is voornemens een controleverklaring met een goedkeurend oordeel voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid af te geven bij de jaarrekening 2021 van de gemeente Aalten. Op het vlak van het sociaal domein is wel sprake van onzekerheden, maar die betreft hoofdzakelijk het niet kunnen vaststellen van de levering van de zorg. Deze onzekerheden komen onder de 3% grens van de lasten uit. De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid te verstrekken. Deze controleverklaring wordt na vaststelling van de jaarstukken in het college verstrekt.

Voorgestelde beslispunten

1. Instemmen met de definitieve jaarstukken 2021;
2. De raad voorstellen om € 1.000.000 van het positieve saldo te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve Inkoop zorg;
3. Het restant van het positieve saldo groot € 1.753.274 toe te voegen aan de algemene reserve;
4. Hiervan € 498.000 te bestemmen voor coronagerelateerde lasten;
5. Instemmen met de herziene exploitatie-opzetten van de bouwgrondcomplexen.

Besluit

Akkoord.

Inleiding

De jaarstukken 2021 zijn gereed, het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief saldo van € 2.753.274. De stukken zijn gecontroleerd door onze accountant Baker Tilly. Na vaststelling door het college geeft Baker Tilly uiterlijk 16 mei 2022 een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid af bij onze jaarrekening 2021. Op het vlak van het sociaal domein is wel sprake van onzekerheden ter hoogte van € 1.837.050, maar dit betreft hoofdzakelijk het niet kunnen vaststellen van de levering van de zorg. Deze onzekerheden komen onder de 3% grens van de lasten, waardoor de goedkeurende verklaring niet in het geding komt.

Helaas zijn in 2021 de daadwerkelijke kosten van Wmo, maar met name ook van jeugdzorg in de laatste maanden ten opzichte van de ramingen in de Najaarsnota 2021 tegengevallen. Ondanks dat zo goed mogelijk ingeschat wordt in hoeverre de budgetten toereikend zijn, blijkt in de praktijk regelmatig dat de kosten niet volledig in te schatten zijn en/of gelijkmatig op de gemeente afkomen. Ook kan hierbij niet altijd van de geïndiceerde kosten uitgegaan worden, omdat deze niet altijd uitgenut worden. Daarnaast kunnen dure trajecten en/of spoedzorg het beeld fors beïnvloeden. In de loop van 2022 komt daar nog het nieuwe inkoopmodel zorg bij, wat een extra onzekerheid met zich meebrengt. Het college van B&W acht het raadzaam om een gedeelte van het positieve rekeningresultaat over 2021 te reserveren voor mogelijke toekomstige tegenvallers binnen de kosten van de nieuw in te kopen zorgtrajecten. Daarom wordt voorgesteld 1 miljoen euro uit het rekeningresultaat via resultaatbestemming in een nieuw in te stellen reserve Inkoop zorg te storten.

Argumenten

Het bestaande beleid van de gemeente Aalten op het gebied van reserves en voorzieningen is onveranderd en geldt nog steeds. Dit betekent zo min mogelijk reserves en zoveel mogelijk alles in één algemene reserve opnemen en verantwoorden. Maar ook hier bevestigen uitzonderingen soms de regel. We hebben dit bijvoorbeeld met de Stroppenpot en de reserve Sociaal Domein gehad, maar nu ook dus met de nieuw ingesteld reserve Inkoop zorg. De reden is dat we het risico apart willen bijhouden en verantwoorden. Het nieuwe inkoopmodel Zorg brengt zeker dit jaar een onzekerheid met zich mee. Ter regulering is het daarom goed dit af te zonderen. Wanneer het niet meer nodig is, vervalt het naar de Algemene reserve.

	De definitieve jaarstukken inclusief de herziene exploitatieopzetten worden ter vaststelling aan de raad aangeboden.
Kanttekeningen	De jaarstukken inclusief accountantsverklaring moeten uiterlijk 15 juli 2022 bij de Provincie binnen zijn.
Overleg gevoerd met	Programmamanagers, afdelingshoofden en portefeuillehouders.
Vervolgstappen en planning	08 juni 2022 Jaarrekeningcafé 14 juni 2022 Raad, verstrekking uitwerking vragen en antwoorden jaarrekening 2021 20 juni 2022 Raad, oordeelsvormende vergadering 05 juli 2022 Raadsbehandeling
Participatie	Conform Planning en Control Cyclus
Communicatie	Conform Planning en Control Cyclus